

**Protokół Nr 21/2012
z kontroli Komisji Rewizyjnej
z dnia 29 maja 2012 r.**

W posiedzeniu uczestniczyli:

- | | | |
|-------------------------|---|--------------------|
| 1. Eufemia Jankowska | - | Przewodnicząca |
| 2. Robert Stasiukiewicz | - | Wiceprzewodniczący |
| 3. Irena Halicka | - | członek |
| 4. Marzena Łada | - | członek |
| 5. Jarosław Płatek | - | członek |

Tematem posiedzenia było wydanie opinii o wykonaniu budżetu Gminy Nidzica za 2011 rok oraz opracowanie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nidzicy.

Przewodnicząca Komisji zapoznała członków z projektem opinii o wykonaniu budżetu gminy Nidzica za 2011 rok.

„Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Nidzicy na posiedzeniu w dniu 29 maja 2012r. rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Gminy Nidzica za 2011r., sprawozdanie Burmistrza Nidzicy z wykonania budżetu Gminy za 2011 łącznie z opinią RIO w Olsztynie o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Gminy Nidzica, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Miasta. Komisja Rewizyjna ustaliła, że w/w dokumenty zostały w ustawowym terminie przekazane Radzie Miejskiej.

Budżet Gminy Nidzica na rok 2011 uchwalony został Uchwałą Rady Miejskiej w Nidzicy Nr IV/25/2011 z dnia 27 stycznia 2011r.

W ciągu roku budżetowego dokonano zmian w budżecie:

1. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 62/2011 z dnia 03 lutego 2011r.
2. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 65/2011 z dnia 11 lutego 2011r.
3. Uchwałą Rady Miejskiej Nr V/50/2011 z dnia 24 lutego 2011r.
4. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 72/2011 z dnia 28 lutego 2011r.
5. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 80/2011 z dnia 07 marca 2011r.
6. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 81/2011 z dnia 09 marca 2011r.
7. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 88/2011 z dnia 21 marca 2011r.
8. Uchwałą Rady Miejskiej Nr VI/67/2011 z dnia 31 marca 2011r.
9. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 107/2011 z dnia 31 marca 2011r.
10. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 115/2011 z dnia 07 kwietnia 2011r.
11. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 121/2011 z dnia 14 kwietnia 2011r.
12. Uchwałą Rady Miejskiej Nr VII/116/2011 z dnia 28 kwietnia 2011r.
13. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 132/2011 z dnia 29 kwietnia 2011r.
14. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 139/2011 z dnia 05 maja 2011r.
15. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 147/2011 z dnia 11 maja 2011r.
16. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 154/2011 z dnia 19 maja 2011r.
17. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 157/2011 z dnia 23 maja 2011r.
18. Uchwałą Rady Miejskiej Nr VIII/130/2011 z dnia 26 maja 2011r.
19. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 164/2011 z dnia 27 maja 2011r.
20. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 176/2011 z dnia 03 czerwca 2011r.
21. Uchwałą Rady Miejskiej Nr IX/149/2011 z dnia 29 czerwca 2011r.
22. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 199/2011 z dnia 30 czerwca 2011r.

23. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 210/2011 z dnia 15 lipca 2011r.
24. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 220/2011 z dnia 20 lipca 2011r.
25. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 226/2011 z dnia 25 lipca 2011r.
26. Uchwałą Rady Miejskiej Nr X/166//2011 z dnia 11 sierpnia 2011r.
27. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 241/2011 z dnia 22 sierpnia 2011r.
28. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 252/2011 z dnia 31 sierpnia 2011r.
29. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 266/2011 z dnia 06 września 2011r.
30. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 275/2011 z dnia 13 września 2011r.
31. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 278/2011 z dnia 16 września 2011r.
32. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 288/2011 z dnia 27 września 2011r.
33. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XI/180/2011 z dnia 29 września 2011r.
34. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 291/2011 z dnia 30 września 2011r.
35. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 296/2011 z dnia 04 października 2011r.
36. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 302/2011 z dnia 07 października 2011r.
37. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 306/2011 z dnia 18 października 2011r.
38. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XII/200/2011 z dnia 27 października 2011r.
39. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 312/2011 z dnia 28 października 2011r.
40. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 322/2011 z dnia 03 listopada 2011r.
41. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 335/2011 z dnia 17 listopada 2011r.
42. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIII/217/2011 z dnia 24 listopada 2011r.
43. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 343/2011 z dnia 25 listopada 2011r.
44. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 348/2011 z dnia 30 listopada 2011r.
45. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 353/2011 z dnia 6 grudnia 2011r.
46. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 367/2011 z dnia 12 grudnia 2011r.
47. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 372/2011 z dnia 15 grudnia 2011r.
48. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 376/2011 z dnia 20 grudnia 2011r.
49. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 381/2011 z dnia 23 grudnia 2011r.
50. Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIV/230/2011 z dnia 29 grudnia 2011r.
51. Zarządzeniem Burmistrza Nidzicy Nr 385/2011 z dnia 29 grudnia 2011r.

I. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY NIDZICA ZA 2011R., KTÓRE SKŁADA SIĘ:

- z bilansu z wykonania budżetu Gminy Nidzica,
- z łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
- z łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane z rachunku zysków i strat jednostek budżetowych,
- z łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane finansowe gminnych jednostek budżetowych: szkoły (ZS Nr 1, ZS Nr 2, ZS Nr 3, Szkoła Podstawowa w Łynie, Szkoła Podstawowa w Napiwodzie, Szkoła Podstawowa w Rączkach, Przedszkole Nr 2, Przedszkole Nr 4, MOPS, Urząd Miejski, ZOOiS i budżetu.

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Nidzica jest sprawozdaniem sporządzonym na 31.12.2011r. i stanowi zestawienie zasobów aktywów i pasywów budżetu. Suma bilansowa na dzień 31.12.2011r. wynosi 4.844.430,55zł.

W zakresie aktywów podstawową wielkością są środki pieniężne w kwocie 3.907.649,27zł, w tym środki pieniężne budżetu, które stanowią 3.907.335,88zł. Ponadto w aktywach

bilansu z wykonania budżetu występują należność od budżetów w kwocie 273.769,30zł, a także rozliczenia międzyokresowe – 663.011,98zł (naliczone odsetki od obligacji, kredytów).

Po stronie pasywów bilansu główną pozycję stanowią zobowiązania, które wyniosły 29.303.786,33zł, w tym zobowiązania finansowe (min. z tytułu pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji oraz naliczonych odsetek) – 29.303.246,94zł; zobowiązania wobec budżetów – 226,00zł i pozostałe zobowiązania 313,39zł. Kolejną znaczną pozycją pasywów bilansu są:

- aktywa netto budżetu (-)25.567.232,78zł, w tym:

a) wynik wykonania budżetu (-)5.763.406,47zł.

b) rezerwa na niewygasające wydatki 670.902,49zł,

c) skumulowany wynik budżetu (-) 20.474.728,80zł,

Ostatnią pozycją są inne pasywa, w której ujęto rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2011r. środków z subwencji oświatowej na rok następny – 1.107.877,00zł.

2. Łączny bilans jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek budżetowych na 31 grudnia 2011r. Suma bilansowa na dzień 31.12.2011r. wynosi 181.213.266,24zł.

Po stronie aktywów wyodrębnić można:

a) aktywa trwałe – 172.658.018,68zł, którymi w głównej mierze są rzeczowe aktywa trwałe – 161.596.555,85zł oraz wartości niematerialne i prawne – 777,75zł. Należności długoterminowe stanowią kwotę 394.187,08zł. Do istotnej pozycji bilansu należą długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 10.666.498,00zł, które obejmują: udziały w spółkach z o.o., których gmina jest 100% udziałowcem; akcje w spółkach akcyjnych oraz wkład w fundacji. Kwota jest zgodna z danymi zawartymi w informacji o stanie mienia Gminy.

b) aktywa obrotowe – 8.555.247,56zł, którymi w głównej mierze są zapasy w postaci materiałów – 43.263,98zł, a do największej pozycji należą należności krótkoterminowe na kwotę 7.819.306,33zł, które obejmują należności od budżetów oraz pozostałe należności. Do aktywów obrotowych należą również środki pieniężne, które wynoszą 692.677,25zł.

Po stronie pasywów pozycja fundusz wynosi – 174.223.841,66zł i jest zgodna z łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Pozycja wynik finansowy w wysokości 5.744.171,38zł jest zgodna z dwoma sprawozdaniami łącznymi, a mianowicie rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu.

Znaczącą pozycją po stronie pasywów są min. zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 2.625.613,88zł według poszczególnych tytułów dłużnych i dotyczą normalnego funkcjonowania jednostek.

Kolejna pozycja po stronie pasywów to fundusze specjalne w wysokości 4.360.930,70zł i obejmują zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

3. Łączny rachunek zysków i strat, to sprawozdanie z okresu roku budżetowego i obrazuje jak ukształtowały się w nim określone wielkości przychodów i kosztów we wszystkich jednostkach budżetowych.

4. Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zmiany funduszu poszczególnych jednostek budżetowych. Pierwszą pozycją jest fundusz na początek okresu, następnie jego zwiększenia i zmniejszenia z podziałem na tytuły.

II. ROZPATRZONO SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY NIDZICA ZA 2011R. ŁĄCZNIE Z OPINIĄ REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ W OLSZTYNIE, O TYM SPRAWOZDANIU.

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 56.958.773,59zł. Dochody wykonano w kwocie 57.424.600,78zł, co stanowi 100,8% planu, w tym wykonano dochody bieżące na kwotę 51.878.496,90zł, co stanowi 100,8% planu oraz dochody majątkowe na kwotę 5.546.103,88zł co stanowi 100,8% planu.
2. Uchwalony przez Radę Miejską plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 64.924.279,73zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 63.188.007,25zł, co stanowi 97,3% ogółu planu, w tym wykonano wydatki bieżące na kwotę 50.713.272,94zł, co stanowi 96,9% planu wydatków bieżących oraz wydatki majątkowe na kwotę 12.474.734,31zł, co stanowi 99,2% planu wydatków majątkowych.
Na realizację inwestycji gminnych zaplanowano w budżecie Gminy po zmianach kwotę 12.135.354,03zł, co stanowiło 18,7% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 12.034.260,11zł, co stanowi 99,2% planowanych wydatków na inwestycje. Pozostałe wydatki majątkowe wykonano w 99,9% planu na kwotę 440.474,20zł.
3. Budżet Gminy zamknął się za 2011r. rok deficytem w wysokości 5.763.406,47zł.
4. Przychody budżetu wykonano w 101,9% planu, z tego - wyemitowano obligacje komunalne w kwocie 6.700.000,00zł na finansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz osiągnięto wolne środki w kwocie 2.429.809,02zł. Na kwotę 1.224.478,39zł zaciągnięto pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie a na kwotę 600.000,00zł zaciągnięto kredyt na finansowanie planowanego deficytu.
5. Ze środków budżetu Gminy w 2011 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 1.590.000,00zł. Wykupiono serię D obligacji komunalnych wyemitowanych w 2005 roku w kwocie 800.000,00zł. Spłacono pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w kwocie 398.781,25zł. Wykonano rozchody w 100% założonego planu.
6. Spłata zadłużenia (wraz z odsetkami) w 2011r. w łącznej kwocie 4.007.276,97zł stanowi 6,98% wykonanych dochodów. Wykonana w 2011r. spłata zadłużenia (wraz z odsetkami) z wyłączeniem pożyczki na wyprzedzające finansowanie wynosi 3.608.495,72zł, co stanowi 6,28% wykonanych dochodów i nie przekracza wskaźników ustawowych.
7. Zadłużenie Gminy na koniec 2011 roku z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych i w 2011r. pożyczek, kredytów, wyemitowanych obligacji wyniosło kwotę 28.640.234,96zł z terminem spłaty w 2012 roku i latach następnych. Na zadłużenie składają się: zaciągnięte pożyczki z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych ze środków UE – 1.860.234,96zł; zaciągnięte kredyty - 4.780.000,00zł; wyemitowane obligacje - 22.000.000,00zł, co łącznie stanowiło 49,9% wykonanych dochodów budżetowych i nie przekracza ustawowych wskaźników. Zadłużenie z wyłączeniem pożyczek na wyprzedzające finansowanie na koniec 2011r. wyniosło 26.780.000,00zł, co stanowi 46,6% wykonanych dochodów budżetowych.
8. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2011 rok wyniosły 2.385.678,00zł. Skutki udzielonych przez Burmistrza ulg, umorzeń (bez odsetek), zwolnień z podatków za 2011 rok wyniosły 176.575,50zł. Łącznie stanowiło to kwotę 2.562.253,50zł, tj. 4,46% zrealizowanych dochodów.
9. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich został przedstawiony w sposób czytelny i zadawalający.
10. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków z UE dokonane w trakcie roku były zasadne.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedstawione sprawozdania zostały sporządzone rzetelnie i przedstawione w sposób czytelny i zrozumiały. Burmistrz, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

III. ROZPATRZONO INFORMACJĘ O STANIE MIENIA GMINY ZA OKRES OD 01.01.2011r. DO 31.12.2011r.

Obrót mieniem gminnym w okresie 01.01.2011r. – 31.12.2011r.:

1. Sprzedaż mienia gminnego:

24 lokale mieszkalne;

15 nieruchomości zabudowanych lokalami użytkowymi-garażami (w tym przytulisko);

43 działki pod budownictwo mieszkaniowe, usługi i na poprawę zagospodarowania nieruchomości przyległych;

1 działka bezprzetargowo na rzecz Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Nidzicy;

3 działki na poszerzenie drogi powiatowej Nidzica-Łyna na rzecz Powiatu Nidzickiego;

2. Sprzedaż prawa użytkowania wieczystego - 3 działki;

3. Przekształcono prawo użytkowania wieczystego w prawo własności – 31 działek;

4. Nabycie mienia do zasobów gminy:

Pozyskano do zasobów gminy 12 działek z urządzonymi drogami, pod budowę dróg, przepompownię, zabudowaną budynkiem mieszkalnym, w tym:

6 działek jako droga nr 1601N Orłowo- Nidzica na mocy uchwał Rady Miejskiej i Rady Powiatu w Nidzicy (Łyna, Nibork Drugi, Orłowo, Radomin);

5 działek od osób prywatnych (obręb Nr 1 miasta Nidzica, Tatary , Jabłonka);

1 działka zabudowana budynkiem od Nadleśnictwa Jedwabno (Zimna Woda obręb Wały).

5. Przekazano z mocy prawa 38 działek o łącznej powierzchni 4,0558 ha na rzecz Skarbu Państwa pod budowę drogi krajowej S-7 (w obrębach: Załuski, Szerokopaś, Litwinki, Olszewo, Piątki, Tatary, Kanigowo i Pawliki);

6. Przekazano w trwałe zarząd:

światlicę w Wietrzychowie i budynek mieszkalny 6-cio rodzinny (socjalny) w Nidzicy przy ul. Sienkiewicza 6A na rzecz Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nidzicy;

halę widowiskowo-sportową na rzecz Zespołu Obsługi Oświaty i Sportu w Nidzicy.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku wykonano dochody z mienia w 2011r. w następującej wysokości:

Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości suma § 0470 – 165.120,73zł,

Dochody z najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze składników majątkowych – suma § 0750 (bez czynszów za obwody łowieckie) – 421.235,41zł.

Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – suma § 0760 – 32.494,14zł,

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – suma § 0770 - 1.950.463,23zł.

Wpływy ze zbycia praw majątkowych – (za przejęte z mocy prawa nieruchomości gruntowe) - suma § 0780 – 427.994,00zł.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu Gminy Nidzica za 2011 rok i wystąpienia do Rady Miejskiej w Nidzicy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Nidzicy”.

Przystąpiono do głosowania nad wnioskiem o udzieleniu absolutorium Burmistrzowi Nidzicy.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

ZA UDZIELENIEM ABSOLUTORIUM - 5 GŁOSÓW

PRZECIWKO UDZIELENIU ABSOLUTORIUM - 0 GŁOSÓW

WSTRZYMUJĄCYCH SIĘ - 0 GŁOSÓW

Na tym protokół zakończono.

Protokółował:

Anna Andryszkiewicz

Przewodniczył:
PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
E. Jankowska
Eufemia Jankowska